

APOSTELGÅRDEN HOLDING ApS

Riddergade 5
4700 Næstved

Årsrapport
1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/11/2020

Helge Jørgensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden APOSTELGÅRDEN HOLDING ApS
Riddergade 5
4700 Næstved

CVR-nr: 12238630
Regnskabsår: 01/07/2019 - 30/06/2020

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er eje kapitalandele i dattervirksomhed samt udlejning af hotellejlighed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for året 2019/20 udviser et overskud på 373 t.kr. og balancen pr. 30.06.2020 udviser en egenkapital på 1.453 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Apostelgaarden Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdi-pa-pirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som for-skellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2019 - 30. jun. 2020

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Nettoomsætning		101.308	95.583
Eksterne omkostninger		-42.856	-81.244
Bruttoresultat		58.452	14.339
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	54.536	-7.800
Resultat af ordinær primær drift		112.988	6.539
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		192.351	257.956
Andre finansielle indtægter		124.310	60.343
Øvrige finansielle omkostninger		-21.843	-9.986
Ordinært resultat før skat		407.806	314.852
Skat af årets resultat	2	-35.000	-12.497
Årets resultat		372.806	302.355
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		372.806	302.355
I alt		372.806	302.355

Balance 30. juni 2020

Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Grunde og bygninger		0	1.032.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.501	3.301
Materielle anlægsaktiver i alt		1.501	1.036.101
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		175.137	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		175.137	0
Anlægsaktiver i alt		176.638	1.036.101
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		96.361	89.112
Udsudte skatteaktiver		3.293	4.105
Tilgodehavende skat		4.300	4.203
Andre tilgodehavender		639.419	0
Tilgodehavender i alt		743.373	97.420
Andre værdipapirer og kapitalandele		575.359	459.126
Værdipapirer og kapitalandele i alt		575.359	459.126
Likvide beholdninger		2.323	1.350
Omsætningsaktiver i alt		1.321.055	557.896
Aktiver i alt		1.497.693	1.593.997

Balance 30. juni 2020

Passiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		1.328.215	955.409
Egenkapital i alt		1.453.215	1.080.409
Gæld til realkreditinstitutter		0	441.864
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	441.864
Gæld til realkreditinstitutter		0	32.466
Gæld til banker		0	25.192
Skyldig selskabsskat		34.188	9.966
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		10.290	4.100
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		44.478	71.724
Gældsforpligtelser i alt		44.478	513.588
Passiver i alt		1.497.693	1.593.997

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.800	7.800
Avance ved salg	-56.336	0
	-54.536	7.800

2. Skat af årets resultat

	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	34.188	9.966
Ændring af udskudt skat	812	2.531
	35.000	12.497

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital dd.mm.åå.	125.000
Tilgang dd.mm.åå, kapitaludvidelse	0
Anpartskapital ultimo	125.000

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2019/20
Gennemsnitligt antal ansatte	0